



*Present24*

THE ENGRAVED GIFTS

**Present24 S.A.**

**Skorygowany jednostkowy raport kwartalny za II kwartał 2018 r.**

**01.04.2018 - 30.06.2018**

**Warszawa, 28 sierpień 2018 roku**

## Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1.1. DANE SPÓŁKI.....	3
1.2. ZARZĄD.....	3
1.3. RADA NADZORCZA.....	3
1.4. AKCJONARIAT.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2016 R.....	4
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	7
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2016 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	8
5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	10
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	10
8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	11
10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO.....	11

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1.Dane Spółki

Firma: Present24 S.A.  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Jutrzenki 94 02-230 Warszawa  
Tel.: +48 22 8635303  
Faks: +48 22 8633399  
Internet: [www.present24sa.pl](http://www.present24sa.pl)  
E-mail: [biuro@present24sa.pl](mailto:biuro@present24sa.pl)  
KRS: 0000398288  
REGON: 145492663  
NIP: 5222989965  
LEI: 259400GXDV9LIB8PQ496

### 1.2.Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

### 1.3.Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/Joanna Bączkowska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/Jadwiga Wołosiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Izabela Gajo - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Jacek Wrodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Bogdan Tomalkiewicz - Członek Rady Nadzorczej

### 1.4.Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	20 000 000	45,49	45,49
B	5 000 000	11,38	11,38
D	211 748	0,48	0,48
E	18 750 000	42,65	42,65
<b>Razem</b>	<b>43 961 748</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień publikacji niniejszego raportu co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Ip.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	WP LABORATORY Sp z o.o.	18 750 000	42,65	42,65
2.	Pozostali	25 211 748	57,35	57,35
<b>Razem</b>		<b>43 961 748</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2018 r.**

**Bilans**

Wiersz	AKTYWA	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2277898,30	2091779,04
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1328898,30	1142779,04
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2425044,46	2790097,78
B I.	Zapasy	76439,93	50132,36
B II.	Należności krótkoterminowe	843152,21	1337465,11
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	1505452,32	1402500,31
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4702942,76</b>	<b>4881876,82</b>

Wiersz	PASYWA	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018- 30.06.2018
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	4610080,80	4640084,20
A.I.	Kapitał podstawowy	4396174,80	4396174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0
A IV.	Kapitał zapasowy		0
A V.	Dopłaty do kapitału	0	0
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	71092,31	213906,00
A VIII.	Zysk (strata) netto	142813,69	30003,40
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92861,96	241792,62
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	92861,96	241792,62
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>4702942,76</b>	<b>4881876,82</b>

**Rachunek zysków i start**

Wiersz	Wyszczególnienie	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
1	2	3	5		6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	139028,66	288057,96	215602,69	377491,38
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84666,31	228628,36	65,34	113,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54362,35	59429,60	215537,35	377377,56
B.	Koszty działalności operacyjnej	107242,16	231841,02	200655,09	340112,89
I.	Amortyzacja	46411,28	76704,27	49498,66	103381,43
,74II.	Zużycie materiałów i energii	18260,17	43649,24	39808,35	58996,34
III.	Usługi obce	16881,44	64856,99	4943,90	14963,59
IV.	Podatki i opłaty		250,00		50,00
V.	Wynagrodzenia	17325,84	32325,84	16093,00	32236,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3562,40	6714,40	3983,23	5966,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1980,00	1980,00	26749,25	44716,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2921,03	5360,28	59578,70	79802,18
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	31786,50	56216,94	14947,60	37378,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	121000,00	121000,00		
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				
E.	Pozostałe koszty operacyjne			271,97	271,97
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
II.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	152786,50	177216,94	14675,63	37106,52
G.	Przychody finansowe				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	626,11	904,25	63,98	65,12
I.	Odsetki	626,11	904,25	63,98	65,12
III.	Strata ze zbycia inwestycji				

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	152160,39	176312,69	14611,65	37041,40
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	152160,39	176312,69	14611,65	37041,40
L.	Podatek dochodowy	33499,00	33499,00	3674,00	7038,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	118661,39	142813,69	10937,65	30003,40

### Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.04.2017-30.06.2017	01.01.2017 – 30.06.2017	01.04.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018
1	2	3	4		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	118661,39	142813,69	10937,65	30003,40
II.	Korekty	-120094,49	-531099,83	-42364,97	-29889,85
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1433,10	-388286,14	-31427,32	113,55
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy				
II.	Wydatki				
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)				
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	1875000,00		
II.	Wydatki				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0	1875000,00		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)			-31427,32	113,55
E.	Środki pieniężne na początek okresu	1506885,42	18738,46	1433927,63	1402386,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1505452,32	1505452,32	1402500,31	1402500,31

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2018 - 30.06.2018	01.01.2018- 30.06.2018
1	2	3		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2592267,11	2381584,19	4560262,84	4550489,72
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2592267,11	2381584,19	4560262,84	4550489,72
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4610080,80	4610080,80	4640081,20	4640084,20
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	2017813,69	2228496,61	79818,36	89594,48
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4610080,80	4610080,80	4640084,20	4640084,20

## 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

–Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

–Aktywa, Akcje i udziały wycenia się wg ceny nabycia.

–Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

–Środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania wycenia się według wartości księgowej netto.

–Środki trwałe do wartości 3.500 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

–Wartość Firmy przyjęte aportem do Spółki jest amortyzowane przy zastosowaniu stawki 5% odpis amortyzacyjny dokonywany jest raz w roku.

–Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty.

–Do wyceny stanu rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny średnioważone.

–Należności, zobowiązania, kredyty i pożyczki wycenia się według kwot wymagających zapłaty.

–Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, natomiast w przypadku środków zgromadzonych w banku wartość nominalna obejmuje doliczone lub potrącone przez bank odsetki.

–Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.

–Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

–Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

–Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

–Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

–Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujmowane są wszystkie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.

–Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

–Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisuje się je jednorazowo w ciągu okresu jakiego dotyczą.

–W ciągu okresu sprawozdawczego nie zmieniono metod księgowości ani wyceny, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

–Nie dokonano również zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie miało to wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

–Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

### **3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W dniu 29 czerwca odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy podczas którego przegłosowane zostały wszystkie uchwały proponowane przez Zarząd, a w szczególności zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01-01-2017 do 31-12-2017, sprawozdanie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz udzieliło absolutorium Radzie Nadzorczej jak również Zarządowi z wykonywanych obowiązków.

Spółka podpisała również umowę z Autoryzowanym Doradcą Firma Łuczyński i Wspólnicy Spółka Komandytowa w celu sporządzenia wniosku, dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu akcji serii „E”

Uwzględniając odpisy amortyzacyjne Spółka osiągnęła dodatni wynik EBITA w wysokości:

133 384,83 ( sto trzydzieści trzy tysiące trzysta osiemdziesiąt cztery 83/100 )

#### **Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę**

Present24 S.A. (P24): Treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta Present24 Spółka Akcyjna (raport nr 11/2018 )

2018-06-29 15:50:03 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Zawarcie umowy o współpracy pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą w zakresie wprowadzenia akcji serii E do obrotu na rynku NewConnect (raport nr 10/2018 )

2018-06-11 17:00:02 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 29 czerwca 2018 roku (raport nr 9/2018 )

2018-06-01 17:45:05 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 29 czerwca 2018 roku (raport nr 4/2018 )

2018-06-01 17:39:02 /Emitent/

Present24 S.A. (P24): Raport roczny za rok obrotowy 2017 Present24 Spółka Akcyjna (raport nr 8/2018 )

2018-05-30 17:05:34 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Raport okresowy za I kwartał 2018 r. Present24 S.A. (raport nr 7/2018 )

2018-05-15 21:50:03 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Życiorysy członków Rady Nadzorczej (raport nr 6/2018 )

2018-04-02 20:55:02 /GPW/

### **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym**

Nie dotyczy.

### **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym**

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników finansowych na 2018 r.

### **7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.**

Nie dotyczy.

#### **8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

Nie dotyczy.

#### **9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

#### **10. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego**

Nie dotyczy.

#### **11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, Emitent zatrudnia 1 osobę na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz  
Prezes Zarządu